

決議事項 第1号議案 平成29年度決算報告承認の件

正味財産増減計算書

平成29年4月1日から平成30年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減	摘 要
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
特定資産運用益	426	1,241	△ 815	
特定資産受取利息	426	1,241	△ 815	修繕積立預金利息
受取会費	20,344,756	20,173,956	170,800	
正会員受取会費	19,908,016	19,804,476	103,540	
特別会員受取会費	436,740	369,480	67,260	
事業収益	10,928,920	9,730,450	1,198,470	
社会貢献事業収益	428,000	262,000	166,000	婚活事業参加会費
研修事業収益	392,000	365,500	26,500	研修会参加会費
広報事業収益	435,000	1,893,250	△ 1,458,250	広報紙広告協賛金
会員親睦事業収益	9,673,920	7,209,700	2,464,220	諸行事・会議懇親会参加会費
受取補助金等	18,146,400	17,093,700	1,052,700	
受取県連補助金	1,022,000	490,000	532,000	県連
受取全法連助成金	150,000	400,000	△ 250,000	全法連(福利厚生制度収入)
受取全法連助成金振替額	16,870,400	16,203,700	666,700	全法連(福利厚生制度収入)
受取全法連補助金	104,000	0	104,000	全法連(会員増強報奨金)
受取負担金	2,453,000	2,464,000	△ 11,000	
受取負担金	213,000	119,000	94,000	会議会費
青年・女性部会受取負担金	2,240,000	2,345,000	△ 105,000	部会年会費
雑収益	1,987,017	3,101,890	△ 1,114,873	
受取利息	206	670	△ 464	普通預金利息
雑収益	1,986,811	3,101,220	△ 1,114,409	表彰副賞、各事業祝金他
【経常収益計】	53,860,519	52,565,237	1,295,282	
(2) 経常費用				
事業費	39,563,021	46,968,857	△ 7,405,836	
役員報酬	850,000	5,100,000	△ 4,250,000	
給料手当	9,684,241	7,157,000	2,527,241	
退職給付費用	2,662	911,520	△ 908,858	
福利厚生費	1,661,685	1,839,490	△ 177,805	社保、労保法定費他
事務委託費	497,960	489,520	8,440	商工会支部委託
会議費	9,786,140	10,756,205	△ 970,065	各事業のための会議費
旅費交通費	3,650,174	1,114,540	2,535,634	各事業のための旅費
通信運搬費	1,915,414	2,459,054	△ 543,640	電話、FAX、郵便他
減価償却費	520,090	520,090	0	
消耗品費	2,314,997	2,444,771	△ 129,774	表彰副賞、各事業消耗品、事務用品他
印刷製本費	2,077,056	5,774,844	△ 3,697,788	チラシ、印刷関係費
燃料費	53,941	30,227	23,714	ガソリン代
賃借料	104,116	113,148	△ 9,032	車駐車料
保険料	267,005	628,865	△ 361,860	中退金掛金、保険料
諸謝金	2,628,033	3,499,350	△ 871,317	講師料、原稿料他
租税公課	72,416	98,374	△ 25,958	固定資産税等
支払負担金	752,440	826,000	△ 73,560	大会登録料等
委託費	64,628	289,268	△ 224,640	インターネットセミナーオンデマンド
会場費	663,581	967,599	△ 304,018	事業用会場料
広告宣伝費	146,654	65,805	80,849	新聞・ラジオ他
リース料	839,013	814,681	24,332	機器リース料
事務所管理費	657,697	610,187	47,510	共益費、光熱費等
支払手数料	180,606	173,554	7,052	振込、振替手数料
雑費	65,718	214,546	△ 148,828	
新聞図書費	106,754	70,219	36,535	購読料3紙分、住宅地図他

科 目	当年度	前年度	増 減	摘 要
管理費	8,240,931	8,107,361	133,570	
役員報酬	150,000	900,000	△ 750,000	
給料手当	1,817,232	1,343,000	474,232	
退職給付費用	491	168,480	△ 167,989	
福利厚生費	307,136	340,000	△ 32,864	
事務委託費	92,040	90,480	1,560	
会議費	1,397,328	1,204,447	192,881	
旅費交通費	280,310	245,360	34,950	
通信運搬費	660,943	649,161	11,782	
減価償却費	96,130	96,130	0	
消耗品費	558,539	599,514	△ 40,975	
修繕費	22,356	0	22,356	
印刷製本費	1,095,399	777,131	318,268	
燃料費	9,969	5,586	4,383	
賃借料	19,244	19,244	0	
保険料	47,595	116,235	△ 68,640	
租税公課	13,384	18,182	△ 4,798	
諸会費	0	5,000	△ 5,000	
支払負担金	508,484	402,000	106,484	
支払寄付金	436,595	405,837	30,758	
委託費	16,156	69,040	△ 52,884	
広告宣伝費	18,532	7,581	10,951	
渉外慶弔費	232,697	245,226	△ 12,529	慶弔費、電報代
表彰費	33,480	27,000	6,480	総会表彰関係費
リース料	155,078	150,580	4,498	
事務所管理費	121,564	112,783	8,781	
支払手数料	29,140	27,644	1,496	
雑費	14,356	11,502	2,854	
新聞図書費	106,753	70,218	36,535	
【経常費用計】	47,803,952	55,076,218	△ 7,272,266	
当期経常増減額	6,056,567	△ 2,510,981	8,567,548	
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
【経常外収益計】	0	0	0	
(2) 経常外費用				
【経常外費用計】	0	0	0	
当期経常外増減額	0	0	0	
当期一般正味財産増減額	6,056,567	△ 2,510,981	8,567,548	
一般正味財産期首残高	49,822,042	52,333,023	△ 2,510,981	
一般正味財産期末残高	55,878,609	49,822,042	6,056,567	
II 指定正味財産増減の部				
受取補助金等	16,870,400	16,203,700	666,700	
受取全法連助成金	16,870,400	16,203,700	666,700	
一般正味財産への振替額	△ 16,870,400	△ 16,203,700	△ 666,700	
一般正味財産への振替額	△ 16,870,400	△ 16,203,700	△ 666,700	
III 正味財産期末残高	55,878,609	49,822,042	6,056,567	

正味財産増減計算書内訳表

平成29年4月1日から平成30年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計					収益事業等会計	法人会計	合 計
	公 1	公 2	公 3	公益共通	小 計	他 1	法人会計	
I 一般正味財産増減の部								
1. 経常増減の部								
(1) 経常収益								
特定資産運用益	0	0	0	0	0	0	426	426
特定資産受取利息	0	0	0	0	0	0	426	426
受取会費	0	0	0	7,000,000	7,000,000	1,050,000	12,294,756	20,344,756
正会員受取会費	0	0	0	6,850,000	6,850,000	1,000,000	12,058,016	19,908,016
特別会員受取会費	0	0	0	150,000	150,000	50,000	236,740	436,740
事業収益	435,000	392,000	428,000	0	1,255,000	9,673,920	0	10,928,920
社会貢献事業収益	0	0	428,000	0	428,000	0	0	428,000
研修事業収益	0	392,000	0	0	392,000	0	0	392,000
広報事業収益	435,000	0	0	0	435,000	0	0	435,000
会員親睦事業収益	0	0	0	0	0	9,673,920	0	9,673,920
受取補助金等	0	0	0	16,870,400	16,870,400	380,000	896,000	18,146,400
受取県連補助金	0	0	0	0	0	380,000	642,000	1,022,000
受取全法連助成金	0	0	0	0	0	0	150,000	150,000
受取全法連助成金振替額	0	0	0	16,870,400	16,870,400	0	0	16,870,400
受取全法連補助金	0	0	0	0	0	0	104,000	104,000
受取負担金	0	0	0	0	0	2,240,000	213,000	2,453,000
受取負担金	0	0	0	0	0	0	213,000	213,000
青年・女性部会受取負担金	0	0	0	0	0	2,240,000	0	2,240,000
雑収益	11,100	0	0	0	11,100	712,050	1,263,867	1,987,017
受取利息	0	0	0	0	0	0	206	206
雑収益	11,100	0	0	0	11,100	712,050	1,263,661	1,986,811
経常収益計	446,100	392,000	428,000	23,870,400	25,136,500	14,055,970	14,668,049	53,860,519
(2) 経常費用								
事業費	15,686,725	5,408,416	4,471,391	0	25,566,532	13,996,489	0	39,563,021
役員報酬	497,000	107,000	97,000	0	701,000	149,000	0	850,000
給料手当	5,175,665	1,610,206	1,288,164	0	8,074,035	1,610,206	0	9,684,241
退職給付費用	1,469	406	337	0	2,212	450	0	2,662
福利厚生費	915,504	253,977	210,663	0	1,380,144	281,541	0	1,661,685
事務委託費	274,350	76,110	63,130	0	413,590	84,370	0	497,960
会議費	189,847	26,600	1,027,496	0	1,243,943	8,542,197	0	9,786,140
旅費交通費	1,982,320	0	0	0	1,982,320	1,667,854	0	3,650,174
通信運搬費	1,522,126	148,679	44,606	0	1,715,411	200,003	0	1,915,414
減価償却費	286,544	79,492	65,935	0	431,971	88,119	0	520,090
消耗品費	1,650,102	74,961	175,123	0	1,900,186	414,811	0	2,314,997
印刷製本費	1,193,085	597,228	221,056	0	2,011,369	65,687	0	2,077,056
燃料費	29,720	8,244	6,838	0	44,802	9,139	0	53,941
賃借料	57,364	15,913	13,199	0	86,476	17,640	0	104,116
保険料	141,874	39,357	32,645	0	213,876	53,129	0	267,005
諸謝金	278,423	1,677,210	672,400	0	2,628,033	0	0	2,628,033
租税公課	39,899	11,068	9,180	0	60,147	12,269	0	72,416
支払負担金	83,000	183,640	5,400	0	272,040	480,400	0	752,440
委託費	24,237	24,235	8,078	0	56,550	8,078	0	64,628
会場費	205,030	191,116	267,435	0	663,581	0	0	663,581
広告宣伝費	80,030	15,325	34,311	0	129,666	16,988	0	146,654
リース料	462,254	128,237	106,367	0	696,858	142,155	0	839,013
事務所管理費	362,359	100,524	83,380	0	546,263	111,434	0	657,697
支払手数料	96,638	31,979	22,039	0	150,656	29,950	0	180,606
雑費	31,131	6,909	16,609	0	54,649	11,069	0	65,718
新聞図書費	106,754	0	0	0	106,754	0	0	106,754

科 目	公益目的事業会計					収益事業等会計	法人会計	合 計
	公 1	公 2	公 3	公益共通	小 計	他 1	法人会計	
管理費	0	0	0	0	0	0	8,240,931	8,240,931
役員報酬	0	0	0	0	0	0	150,000	150,000
給料手当	0	0	0	0	0	0	1,817,232	1,817,232
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	491	491
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	307,136	307,136
事務委託費	0	0	0	0	0	0	92,040	92,040
会議費	0	0	0	0	0	0	1,397,328	1,397,328
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	280,310	280,310
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	660,943	660,943
減価償却費	0	0	0	0	0	0	96,130	96,130
消耗品費	0	0	0	0	0	0	558,539	558,539
修繕費	0	0	0	0	0	0	22,356	22,356
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	1,095,399	1,095,399
燃料費	0	0	0	0	0	0	9,969	9,969
賃借料	0	0	0	0	0	0	19,244	19,244
保険料	0	0	0	0	0	0	47,595	47,595
租税公課	0	0	0	0	0	0	13,384	13,384
支払負担金	0	0	0	0	0	0	508,484	508,484
支払寄付金	0	0	0	0	0	0	436,595	436,595
委託費	0	0	0	0	0	0	16,156	16,156
広告宣伝費	0	0	0	0	0	0	18,532	18,532
渉外慶弔費	0	0	0	0	0	0	232,697	232,697
表彰費	0	0	0	0	0	0	33,480	33,480
リース料	0	0	0	0	0	0	155,078	155,078
事務所管理費	0	0	0	0	0	0	121,564	121,564
支払手数料	0	0	0	0	0	0	29,140	29,140
雑費	0	0	0	0	0	0	14,356	14,356
新聞図書費	0	0	0	0	0	0	106,753	106,753
経常費用計	15,686,725	5,408,416	4,471,391	0	25,566,532	13,996,489	8,240,931	47,803,952
当期経常増減額	△ 15,240,625	△ 5,016,416	△ 4,043,391	23,870,400	△ 430,032	59,481	6,427,118	6,056,567
2. 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用								
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 15,240,625	△ 5,016,416	△ 4,043,391	16,870,400	△ 7,430,032	△ 990,519	14,477,118	6,056,567
一般正味財産期首残高								49,822,042
一般正味財産期末残高								55,878,609
II 指定正味財産増減の部								
受取補助金等	0	0	0	16,870,400	16,870,400	0	0	16,870,400
受取全法連助成金	0	0	0	16,870,400	16,870,400	0	0	16,870,400
一般正味財産への振替額	0	0	0	△ 16,870,400	△ 16,870,400	0	0	△ 16,870,400
一般正味財産への振替額	0	0	0	△ 16,870,400	△ 16,870,400	0	0	△ 16,870,400
IV 正味財産期末残高								55,878,609

- ◆公益法人の会計では、①公益目的事業会計、②収益事業等会計、③法人会計の3つの会計に区分経理することが要請されている
- ◆さらに正味財産増減計算書内訳表においては、この3つの会計区分は事業活動の内容により必要に応じて事業区分に細区分して事業別の内訳表を作成することとなっている
- ◆当会では以下のように事業を区分している

①公益目的事業

公 1：税知識の普及と納税意識の高揚並びに税の提言に関する事業

*事業内容は議案書P1～5参照

公 2：地域企業の健全な発展に資する事業

*事業内容は議案書P5～6参照

公 3：地域社会への貢献を目的とする事業

*事業内容は議案書P6～7参照

②収益事業等（収益事業は行っていないので、「その他事業」として）

他 1：会員の福利厚生並びに交流に資するための事業

*事業内容は議案書P7～10参照

貸借対照表

平成30年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	26,897,075	19,905,284	6,991,791
未収会費	142,900	111,820	31,080
前払金	20,714	31,464	△ 10,750
立替金	5,166	0	5,166
流動資産合計	27,065,855	20,048,568	7,017,287
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	0	1,674,607	△ 1,674,607
修繕引当資産	4,164,706	4,164,290	416
特定資産合計	4,164,706	5,838,897	△ 1,674,191
(2) その他固定資産			
建物	25,145,230	25,761,450	△ 616,220
その他固定資産合計	25,145,230	25,761,450	△ 616,220
固定資産合計	29,309,936	31,600,347	△ 2,290,411
資産合計	56,375,791	51,648,915	4,726,876
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	164,792	17,303	147,489
前受金	41,370	45,677	△ 4,307
預り金	291,020	89,286	201,734
流動負債合計	497,182	152,266	344,916
2. 固定負債			
退職給付引当金	0	1,674,607	△ 1,674,607
固定負債合計	0	1,674,607	△ 1,674,607
負債合計	497,182	1,826,873	△ 1,329,691
III 正味財産の部			
1. 基金			
基金	0	0	0
2. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
3. 一般正味財産			
(1) 代替基金	0	0	0
(2) その他一般正味財産	55,878,609	49,822,042	6,056,567
一般正味財産合計	55,878,609	49,822,042	6,056,567
(うち特定資産への充当額)	(4,164,706)	(5,838,897)	1,674,191
正味財産合計	55,878,609	49,822,042	6,056,567
負債及び正味財産合計	56,375,791	51,648,915	4,726,876

財産目録

平成29年3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)	現金 預金	手元保管	運転資金として	61,173
		普通預金	運転資金として	26,445,662
		東邦銀行本店		910,666
		福島銀行本店		4,256,547
		福島信用金庫本店		7,175,175
		大東銀行福島支店		1,566,532
		常陽銀行福島支店		252,869
		秋田銀行福島支店		303,991
		荘内銀行福島支店		107,964
		きらやか銀行福島支店		76,026
		北日本銀行福島支店		73,082
		七十七銀行福島支店		218,308
		みずほ銀行福島支店		121,111
		商工中金福島支店		66,855
		東邦銀行本店	P E T 健診口座	1,842,198
		東邦銀行西福島支店		5,203,090
		東邦銀行本店	青年部会口座	2,008,656
		東邦銀行本店	女性部会口座	87,177
		ゆうちょ銀行		2,175,415
	振替貯金		390,240	
未収会費	振替貯金	390,240		
前払金	振替貯金	390,240		
本会	29年度17社、28年度7社	142,900		
女性部会		20,714		
立替金		20,714		
本会	30年度セミナーチラシ代	15,876		
		30年度郵税	4,838	
			5,166	
		県連経費	5,166	
流動資産合計				27,065,855
(固定資産)	特定資産	定期預金		4,164,706
		修繕引当資産		
	その他固定資産	建物	東邦銀行本店 福島信用金庫本店	
		コラッセふくしま7階 福島市三河南町1-20	鉄骨造7階一部 53.9㎡	25,145,230 25,145,230
固定資産合計				29,309,936
資産合計				56,375,791
(流動負債)	未払金		2月分社保法定費、携帯通話料	164,792
				159,954
	本会		30年度通信費	4,838
	女性部会			
	前受金			41,370
	本会		30年度会費3社分	19,370
			4月セミナー受講料3名分	12,000
	女性部会		30年度会費1名分	10,000
	預り金			291,020
	本会		PET健診料1名分	77,000
社会保険料	30年2月分	149,543		
源泉所得税	30年1~3月分	64,477		
流動負債合計				497,182
負債合計				497,182
正味財産				55,878,609

平成29年度
財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1)固定資産の減価償却の方法

建物:直接法による定額法で減価償却を実施している

(2)引当金の計上基準

役員の退職給付に備えるため、当期における退職給付債務に基づき、当期発生していると認められる金額を計上している

(3)消費税等の会計処理

消費税込額で表示している

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
特定資産				
修繕引当資産	4,164,290	416	0	4,164,706
退職給付引当資産	1,674,607	0	1674607	0
合 計	5,838,897	416	0	4,164,706

3. 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	当期末残高	(うち指定正味財産 からの充当額)	(うち一般正味財 産からの充当額)	(うち負債に対応す る額)
特定資産				
修繕引当資産	4,164,706	0	4,164,706	0
合 計	4,164,706	0	4,164,706	0

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物	34,234,475	9,089,245	25,145,230
合 計	34,234,475	9,089,245	25,145,230

5. 補助金等の内訳並びに交付者,当期の増減額および残高

補助金等の内訳並びに交付者,当期の増減額および残高は、次のとおりである。

(単位:円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
補助金	(一社)福島県 法人会連合会	0	1,022,000	1,022,000	0	一般正味財産
県連補助金						
助成金	公益財団法人全 国法人会総連合	0	16,870,400	16,870,400	0	一般正味財産
全法連助成金						
合 計		0	17,892,400	17,892,400	0	

7. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	16,870,400
事業費計上による振替額	
合 計	16,203,700

監 査 報 告 書

公益社団法人福島法人会
会 長 吉 川 昭 殿

平成 29 年 4 月 1 日から平成 30 年 3 月 31 日までの事業年度の理事の職務執行状況及び財産の状況を監査しましたので、次のとおり報告いたします。

1. 事業報告は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
2. 理事の職務の執行に関する不正の行為、または法令若しくは定款に違反する重要な事実は認められません。
3. 計算書類及び付属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に示しているものと認めます。

平成 30 年 4 月 25 日

公益社団法人 福島法人会

監 事 青 木 智 ㊟

監 事 鈴 木 武 雄 ㊟

監 事 樋 口 郁 雄 ㊟